

## CAP FAMILLES - CITHEA 94

23 bis rue Clément Perrot

94400 VITRY-SUR-SEINE

SIRET : 84060146200012

Exercice clos du : 31 décembre 2022



# SOMMAIRE

*CAP FAMILLES - CITHEA 94*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
ANNEXE COMPTABLE	10
Règles et méthodes comptables	10
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	13
Provisions inscrites au bilan	14
Actif circulant - Créances	15
Comptes régularisation Actif	16
Tab var. fonds propres	17
Etat des échéances des dettes	19
Cptes de régularisation Passif	20
Engagements	21
Chiffre d'affaires	22
Produits et charges exceptionnels	23
Transferts des charges	24
ETATS DE GESTION	25
Soldes Intermédiaires de Gestion	26

## COMPTES ANNUELS

# ATTESTATION

*CAP FAMILLES - CITHEA 94*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

CAP FAMILLES - CITHEA 94

Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 26/10/2020, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	3 082 603,75 €
Résultat net comptable	438 497,76 €
Total du bilan	1 963 321,51 €

Fait à PARIS,  
Le 14/03/2023.

M. Cédric LAVEDRINE,  
Expert-comptable.

# BILAN ACTIF

CAP FAMILLES - CITHEA 94

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 752	514	1 238	
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours	4 790		4 790	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	12 250	5	12 245	
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	120 348	30 705	89 643	101 094
Immobilisations corporelles en cours	80 208		80 208	3 300
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	11 735		11 735	15 046
<b>TOTAL (I)</b>	<b>231 083</b>	<b>31 223</b>	<b>199 859</b>	<b>119 440</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 669 839	661 052	1 008 786	523 405
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	191 254		191 254	56 970
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	538 517		538 517	57 389
Charges constatées d'avance	24 905		24 905	2 423
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 424 514</b>	<b>661 052</b>	<b>1 763 462</b>	<b>640 188</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 655 597</b>	<b>692 275</b>	<b>1 963 322</b>	<b>759 628</b>

# BILAN PASSIF

CAP FAMILLES - CITHEA 94

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-330 562	169 280
Excédent ou déficit de l'exercice	438 498	-499 842
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>107 936</i>	<i>-330 562</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>107 936</b>	<b>-330 562</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	825 716	558 173
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	225 848	122 886
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	795 901	408 804
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	7 921	327
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 855 386</b>	<b>1 090 190</b>
Ecarts de conversion passif	(V)	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 963 322</b>	<b>759 628</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

CAP FAMILLES - C I T H E A 94

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	2 870 094	1 553 499
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 819	4 753
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	17 562	36 651
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	192 111	176 645
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	17	267
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 082 604</b>	<b>1 771 814</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 094 034	901 577
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	62 157	41 585
Salaires et traitements	842 718	525 138
Charges sociales	326 039	205 376
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	216 519	184 047
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	97 279	413 158
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 638 746</b>	<b>2 270 882</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>443 858</b>	<b>-499 067</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 500	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>1 500</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-1 500</b>	

# COMPTE DE RÉSULTAT

CAP FAMILLES - C I T H E A 94

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	442 358	-499 067
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		1 651
Sur opérations en capital	4	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4	1 651
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	198	2 426
Sur opérations en capital	3 666	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	3 864	2 426
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-3 860	-775
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 082 608	1 773 465
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 644 110	2 273 308
EXCÉDENT OU DÉFICIT	438 498	-499 842
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	79 418	
Bénévolat	30 000	30 000
TOTAL	109 418	30 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	79 418	
Prestations en nature		
Personnel bénévole	30 000	30 000
TOTAL	109 418	30 000
TOTAL	438 498	-499 842



## ANNEXE COMPTABLE

# ANNEXE COMPTABLE

*CAP FAMILLES - CITHEA 94*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 1 963 321,51 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 438 497,76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 18/04/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

Les comptes de l'exercice ont ainsi été arrêtés, conformément aux dispositions du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif au plan comptable des personnes morales de droit privé à but non lucratif, complété par le règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général pour les dispositions non couvertes par le précédent règlement.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

# ANNEXE COMPTABLE

*CAP FAMILLES - CITHÉA 94*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	10 ans
- Logiciel	1 an
- Mobilier	5 ans
- Matériel informatique	3 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## DEROGATIONS A UNE PRESCRIPTION COMPTABLE

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

## MODIFICATIONS DE LA PRÉSENTATION OU D'ÉVALUATION

Aucune modification de la présentation ou d'évaluation ne mérite d'être signalée.

# ANNEXE COMPTABLE

CAP FAMILLES - C I T H E A 94

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			6 542
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			12 250
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	93 751 23 089 3 300		3 508 76 908
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	120 140		92 666
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
TOTAL GENERAL			120 140		99 208

  

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			6 542	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons			12 250	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			93 751 26 597 80 208	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			212 806	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
TOTAL GENERAL					219 348	

# ANNEXE COMPTABLE

CAP FAMILLES - C I T H E A 94

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		514		514
<b>TOTAL</b>		514		514
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.		5		5
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	10 678	9 375		20 053
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	5 067	5 584		10 651
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	15 746	14 964		30 710
<b>TOTAL GENERAL</b>	15 746	15 478		31 223

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ANNEXE COMPTABLE

*CAP FAMILLES - CITHEA 94*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour la structure, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Au 31 décembre 2022, aucune provision n'a été constituée.

## PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Au 31 décembre 2022, il a été constaté une provision pour dépréciation clients (AEMO non habilitée) à hauteur de 201 041.36€ contre 176 619€ au 31 décembre 2021.

# ANNEXE COMPTABLE

CAP FAMILLES - CITHÉA 94

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	11 735		11 735
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 669 839	1 669 839	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3 224	3 224	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	130 204	130 204	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	57 825	57 825	
	Charges constatées d'avance	24 905	24 905	
TOTAUX		1 897 732	1 885 997	11 735
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# ANNEXE COMPTABLE

*CAP FAMILLES - CITHEA 94*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	24 905
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	24 905

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	859 821
Autres créances	165 964
Disponibilités	
TOTAL	1 025 785



# ANNEXE COMPTABLE

*CAP FAMILLES - CITHEA 94*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

L'association ne possède pas de fonds propres issus d'apport des membres.

# ANNEXE COMPTABLE

*CAP FAMILLES - CITHEA 94*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	169 280,30			499 842,32	-330 562,02
Excédent ou déficit de l'exercice	-499 842,32		318 875,47	-499 842,32	318 875,47
TOTAUX	-330 562,02		318 875,47		-11 686,55

# ANNEXE COMPTABLE

CAP FAMILLES - CITHÉA 94

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	825 716	825 716		
Personnel & comptes rattachés	29 791	29 791		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	126 530	126 530		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	69 527	69 527		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	795 901	795 901		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 921	7 921		
<b>TOTAUX</b>	<b>1 855 386</b>	<b>1 855 386</b>		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# ANNEXE COMPTABLE

*CAP FAMILLES - CITHEA 94*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 921
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	7 921

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 710
Dettes fiscales et sociales	109 229
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 385
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	128 324

# ANNEXE COMPTABLE

*CAP FAMILLES - CITHEA 94*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## SPÉCIFICITÉS ASSOCIATIVES

CAP Familles Cithea 94 dont l'objet est d'accompagner les enfants, les adolescents et leurs familles dans les domaines suivants : action éducative en milieu ouvert (AEMO), visites en présence d'un tiers, consultations thérapeutiques familiales et individuelles, expertises familiales.

Ses actions sont ordonnées par le juge des enfants pour protéger l'enfance en danger :

- Action éducative en milieu ouvert,
- Permanences de médiation familiale,
- Visites en présence d'un tiers,
- Thérapie et consultations familiales,
- Ateliers de soutien à la parentalité,
- Ateliers en protection de l'enfance.

• Information relatives à la rémunération des dirigeants : Les trois plus hauts cadres dirigeants, au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partis du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par la fondation.

• L'association bénéficie d'aides non financières ou contributions volontaires par lesquels des personnes physiques ou morales apportent à l'association un travail, des biens ou d'autres services à titre gratuit.

- Bénévolat

En 2022, le bénévolat est valorisé à 30 000 €.

- Autres contributions volontaires
- La mise à disposition gracieuse de locaux,
- La mise à disposition de personnel,
- La prise en charge de certaines dépenses

## ENGAGEMENTS DONNÉS

La structure n'a donné aucun engagement y compris en matière de crédit bail.

## ENGAGEMENTS REÇUS

La structure n'a bénéficié d'aucun engagement en sa faveur.

# ANNEXE COMPTABLE

*CAP FAMILLES - CITHEA 94*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Visites médiatisées	385 620		385 620
Visites interculturels			
AEMO	2 454 033		2 454 033
Consultations familiales	30 290		30 290
Autres produits annexes	150		150
Subventions apprentis	2 819		2 819
Dons manuels	17 562		17 562
Ressources	2 890 474		2 890 474

# ANNEXE COMPTABLE

*CAP FAMILLES - CITHEA 94*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et les charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Les produits et charges exceptionnels se décomposent comme suit :

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Créances irrécouvrables	198	
Autres charges exceptionnelles dont cession du dépôt de garantie	3 666	
Autres produits exceptionnels		4
TOTAL	3 864	4

# ANNEXE COMPTABLE

*CAP FAMILLES - CITHEA 94*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges sont composés principalement des refacturations au groupement de la masse salariale et des charges externes.

Plus précisément, les tranferts de charges se décomposent ainsi :

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Transfert de charges : sinistres			5 206
Transfert de charges : refacturation groupement	45 391		
Remboursement de formation	11 310		
TOTAL	56 701		5 206



## ETATS DE GESTION

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

CAP FAMILLES - CITHEA 94

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	2 870 093,65	100,00	1 553 499,03	100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	2 870 093,65	100,00	1 553 499,03	100,00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	2 870 093,65	100,00	1 553 499,03	100,00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	2 819,22	0,10	4 752,72	0,31
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	17 562,42	0,61	36 650,62	2,36
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	1 094 033,77	38,12	901 577,22	58,04
- Aides financières				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	1 796 441,52	62,59	693 325,15	44,63
- Impôts, taxes et versements assimilés	62 157,29	2,17	41 585,21	2,68
- Charges de personnel	1 168 756,95	40,72	730 514,19	47,02
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	565 527,28	19,70	-78 774,25	-5,07
+ Autres produits	192 128,46	6,69	176 912,06	11,39
- Autres charges	97 278,89	3,39	413 158,44	26,60
+ Produits exceptionnels	4,19		1 650,78	0,11
- Charges exceptionnelles	3 864,30	0,13	2 425,68	0,16
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	656 516,74	22,87	-315 795,53	-20,33
+ Produits financiers				
- Charges financières	1 500,00	0,05		
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	-1 500,00	-0,05		
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	655 016,74	22,82	-315 795,53	-20,33
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	216 518,98	7,54	184 046,79	11,85
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
<b>RÉSULTAT NET</b>	438 497,76	15,28	-499 842,32	-32,18